



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 377 891
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SON SPA AS
Forretningsadresse: Hollandveien 30
1555 SON

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Thor Halvorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 15.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2, 3	63 085 973	55 234 877
Annen driftsinntekt	2	70 893 202	52 690 762
Sum inntekter		133 979 175	107 925 639
Kostnader			
Varekostnad		16 351 183	14 361 138
Lønnskostnad	4	53 365 969	40 309 395
Avskrivning	5	2 806 423	1 886 940
Annen driftskostnad	4	65 581 322	50 578 540
Sum kostnader		138 104 897	107 136 013
Driftsresultat		-4 125 722	789 626
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		939	9 754
Sum finansinntekter		939	9 754
Rentekostnad til foretak i samme konsern		51 922	34 822
Annen finanskostnad		34 341	41 026
Sum finanskostnader		86 263	75 848
Netto finans		-85 324	-66 094
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 211 046	723 532
Skattekostnad på ordinært resultat	12	-805 313	195 029
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 405 733	528 503
Årsresultat		-3 405 733	528 503
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	11		953 463
Overføringer annen egenkapital	11	-3 405 733	-424 960
Sum overføringer og disponeringer		-3 405 733	528 503



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	12	489 574	57 888
Sum immaterielle eiendeler		489 574	57 888
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5, 6	6 744 967	5 051 817
Sum varige driftsmidler		6 744 967	5 051 817
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		50 122	20 122
Sum finansielle anleggsmidler		50 122	20 122
Sum anleggsmidler		7 284 663	5 129 827
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	2 742 287	1 959 220
Fordringer			
Kundefordringer	8	5 576 835	3 479 982
Andre fordringer	8, 9	18 783 038	17 454 808
Sum fordringer		24 359 873	20 934 790
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 943 589	1 570 532
Sum omløpsmidler		29 045 749	24 464 542
SUM EIENDELER		36 330 412	29 594 369

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	100 000	100 000
Overkurs	11	875	875
Sum innskutt egenkapital		100 875	100 875
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	3 350 524	5 431 581
Sum opptjent egenkapital		3 350 524	5 431 581
Sum egenkapital		3 451 399	5 532 456
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 325 058	1 672 581
Sum annen langsiktig gjeld		1 325 058	1 672 581
Sum langsiktig gjeld		1 325 058	1 672 581
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		13 505 445	7 366 180
Skyldige offentlige avgifter	9	3 892 974	2 763 524
Annen kortsiktig gjeld	8	14 155 536	12 259 628
Sum kortsiktig gjeld		31 553 955	22 389 332
Sum gjeld		32 879 013	24 061 913
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		36 330 412	29 594 369



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 829599

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 377 891
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SON SPA AS
Forretningsadresse: Hollandveien 30
1555 SON

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Thor Halvorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 10.08.2022



Organisasjonsnr: 991 377 891
SON SPA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2, 3	63 085 973	55 234 877
Annen driftsinntekt	2	70 893 202	52 690 762
Sum inntekter		133 979 175	107 925 639
Kostnader			
Varekostnad		16 351 183	14 361 138
Lønnskostnad	4	53 365 969	40 309 395
Avskrivning	5	2 806 423	1 886 940
Annen driftskostnad	4	65 581 322	50 578 540
Sum kostnader		138 104 897	107 136 013
Driftsresultat		-4 125 722	789 626
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		939	9 754
Sum finansinntekter		939	9 754
Rentekostnad til foretak i samme konsern		51 922	34 822
Annen finanskostnad		34 341	41 026
Sum finanskostnader		86 263	75 848
Netto finans		-85 324	-66 094
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	12	-805 313	195 029
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 405 733	528 503
Årsresultat		-3 405 733	528 503
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	11		953 463
Overføringer annen egenkapital	11	-3 405 733	-424 960
Sum overføringer og disponeringer		-3 405 733	528 503



Organisasjonsnr: 991 377 891
SON SPA AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 12 489 574 57 888
Sum immaterielle eiendeler 489 574 57 888

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol 5, 6 6 744 967 5 051 817
Sum varige driftsmidler 6 744 967 5 051 817

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer 50 122 20 122
Sum finansielle anleggsmidler 50 122 20 122

Sum anleggsmidler 7 284 663 5 129 827

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 7 2 742 287 1 959 220

Fordringer

Kundefordringer 8 5 576 835 3 479 982
Andre fordringer 8, 9 18 783 038 17 454 808
Sum fordringer 24 359 873 20 934 790

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 9 1 943 589 1 570 532

Sum omløpsmidler 29 045 749 24 464 542

SUM EIENDELER 36 330 412 29 594 369

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 10, 11 100 000 100 000
Overkurs 11 875 875
Sum innskutt egenkapital 100 875 100 875

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 11 3 350 524 5 431 581
Sum opptjent egenkapital 3 350 524 5 431 581



Sum egenkapital		3 451 399	5 532 456
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	1 325 058	1 672 581
Sum annen langsiktig gjeld		1 325 058	1 672 581
Sum langsiktig gjeld		1 325 058	1 672 581
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		13 505 445	7 366 180
Skyldige offentlige			
avgifter	9	3 892 974	2 763 524
Annen kortsiktig gjeld	8	14 155 536	12 259 628
Sum kortsiktig gjeld		31 553 955	22 389 332
Sum gjeld		32 879 013	24 061 913
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		36 330 412	29 594 369



Organisasjonsnr: 991 377 891
SON SPA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
10

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Thor Halvorsen Holding AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Selskapet har én aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett og rettigheter. Thor Halvorsen Holding AS er representert ved styreleder Thor Morten Halvorsen.

Note
4

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	45724202.00	34189166.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6868367.00	4917586.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	539189.00	442325.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	234211.00	760317.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	53365969.00	40309394.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
-----------------------	-------------	---------------------	----------------------



Daglig leder	895510.00	113992.00
<u>Sum ytelse andre led.pers. Lønn</u>	<u>895510.00</u>	<u>Pensj.forpl. Andre godtgj. 113992.00</u>

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2021. Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	103205.00	149065.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	32862.00	
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	136067.00	149065.00

Annen bistand gjelder bekreftelser i forbindelse med kompensasjonsordninger, og selskapet har mottatt kr. 25 593 til dekning av dette honoraret.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
94.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Son Spa AS
Org.nr: 991 377 891

Årsrapport for 2021

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

Revisjonsberetning



Son Spa AS

Org.nr: 991 377 891

Årsberetning 2021

Son Spa AS

Adresse: Hollandveien 30, 1555 SON

Org.nr: 991 377 891 MVA

Virksomhetens art

Son Spa AS driver med drift av hotell, restaurant og Spa-avdeling samt annen virksomhet knyttet til dette. Selskapet har forretningslokale i Vestby.

Rettsvisende oversikt

Omsetningen er i 2021 kr. 133 979 175 som er en oppgang fra i fjor. Selskapet har et negativt årsresultat på kr. -3 405 733 i 2021.

Totalkapitalen var ved utgangen av året kr. 36 330 412, sammenlignet med kr. 29 594 369 året før. Egenkapitalandelen ved årsslutt var 9,5% sammenlignet med 18,7% i fjor.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av Son Spa AS' eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for regnskapet.

Redegjørelse for foretakets utsikter

Etter styrets oppfatning er fremtidsutsiktene gode for Son Spa AS. Hotellet fremstår godt forberedt for konkurranse i markedet. Så snart markedene normaliserer seg vil hotellet ha alle muligheter til å fortsette sin tidligere positive utvikling.

Finansiell risiko

Markedsrisiko

Selskapet største markedsmessige risiko ligger i pandemien som har rammet reiselivsnæringen hardt. Hotellnets utforming og fleksibilitet har bidratt positivt under pandemien. Salgsinnsats kombinert med smitteverntiltak har bidratt til en god drift i en vanskelig midlertidig markedssituasjon.

Kredittrisiko

Risiko for at motparter ikke har evne til å oppfylle sine økonomiske forpliktelser ansees som lav, da det historisk sett har vært lave tap på fordringer.

Likviditetsrisiko

Gjennom tilførsel av likviditet i konsernet, økes selskapets evne til å betjene sine betalingsforpliktelser. Risiko dempes ved tilgjengelige kredittmuligheter i konsernet.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen.



Son Spa AS

Org.nr: 991 377 891

Likestilling og diskriminering

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har i sin policy innarbeidet bestemmelser som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering.

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering. Konsernet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet som tilfredsstillende, og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i 2021. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2021. Samlet sykefravær har vært på 2,84%.

Likestilling

Selskapet har i 2021 sysselsatt totalt 135 ansatte, og styret har hatt to medlemmer. Fordelingen blant de ansatte har vært 87 kvinner og 48 menn, mens styret har bestått av to menn.

Gjennomsnittslønnen for kvinner ligger likt med gjennomsnittslønnen for menn. Likestilling er etter vår mening godt ivaretatt i selskapet og det iverksettes derfor ikke ytterligere tiltak innen området.

Diskriminering

Selskapet arbeider aktivt for å forhindre diskriminering som følge av nedsatt funksjonsevne, etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, religion eller livssyn. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering. Son Spa AS har som målsetning å reflektere befolkningen i nærområdet. I stillingsannonserne oppfordres personer til å søke uansett alder, kjønn, funksjonsevne eller kulturell bakgrunn.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø utover det som er normalt for tilsvarende virksomheter og hva som er normalt for bransjen. Selskapet kildesorterer alt avfall og ønsker effektivt å bidra til å realisere de miljømålsettinger som samfunnet setter. Selskapet er miljøsertifisert i henhold til ISO 14001.

Son, 31. mai 2022
Styret for Son Spa AS

Thor Morten Halvorsen (sogn.)
Styreleder

Erling Mardon Kristensen (sogn.)
Styremedlem

Kim Nyheim Ragnarsson (sogn.)
daglig leder



Son Spa AS

Org.nr: 991 377 891

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2, 3	63 085 973	55 234 877
Annen driftsinntekt	2	70 893 202	52 690 762
Sum driftsinntekter		<u>133 979 175</u>	<u>107 925 639</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		16 351 183	14 361 138
Lønnskostnad	4	53 365 969	40 309 395
Avskrivning	5	2 806 423	1 886 940
Annen driftskostnad	4	65 581 322	50 578 540
Sum driftskostnader		<u>138 104 897</u>	<u>107 136 013</u>
Driftsresultat		<u>-4 125 722</u>	<u>789 626</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		939	9 754
Rentekostnad til foretak i samme konsern		51 922	34 822
Annen finanskostnad		34 341	41 026
Netto finansposter		<u>-85 324</u>	<u>-66 094</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-4 211 046</u>	<u>723 532</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	12	<u>-805 313</u>	<u>195 029</u>
Årsresultat		<u>-3 405 733</u>	<u>528 503</u>
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	11	0	953 463
Overføringer annen egenkapital	11	<u>-3 405 733</u>	<u>-424 960</u>
Sum disponert		<u>-3 405 733</u>	<u>528 503</u>



Son Spa AS

Org.nr: 991 377 891

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	12	489 574	57 888
Sum immaterielle eiendeler		489 574	57 888
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5, 6	6 744 967	5 051 817
Sum varige driftsmidler		6 744 967	5 051 817
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer		50 122	20 122
Sum finansielle anleggsmidler		50 122	20 122
Sum anleggsmidler		7 284 663	5 129 827
Omløpsmidler			
Varer	7	2 742 287	1 959 220
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	8	5 576 835	3 479 982
Andre fordringer	8, 9	18 783 038	17 454 808
Sum fordringer		24 359 873	20 934 790
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 943 589	1 570 532
Sum omløpsmidler		29 045 749	24 464 542
Sum eiendeler		36 330 412	29 594 369



Son Spa AS

Org.nr: 991 377 891

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	10, 11	100 000	100 000
Overkurs	11	875	875
Sum innskutt egenkapital		<u>100 875</u>	<u>100 875</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	11	<u>3 350 524</u>	<u>5 431 581</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>3 350 524</u>	<u>5 431 581</u>
Sum egenkapital		<u>3 451 399</u>	<u>5 532 456</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	<u>1 325 058</u>	<u>1 672 581</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 325 058</u>	<u>1 672 581</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		13 505 445	7 366 180
Skyldige offentlige avgifter	9	3 892 974	2 763 524
Annen kortsiktig gjeld	8	<u>14 155 536</u>	<u>12 259 628</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>31 553 955</u>	<u>22 389 332</u>
Sum gjeld		<u>32 879 013</u>	<u>24 061 913</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>36 330 412</u>	<u>29 594 369</u>

31. desember 2021

Son, 31. mai 2022

Thor Morten Halvorsen
Styreleder

Erling Mardon Kristensen
Styremedlem

Kim Nyheim Ragnarsson
daglig leder



Son Spa AS

Org.nr: 991 377 891

Kontantstrømoppstilling

	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-4 211 046	723 532
Ordinære avskrivninger	2 806 423	1 886 940
Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld	3 259 344	2 332 865
Endring i andre tidsavgrensningsposter	4 587 818	-2 985 540
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>6 442 539</u>	<u>1 957 797</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	<u>-4 499 573</u>	<u>-2 217 148</u>
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>-4 499 573</u>	<u>-2 217 148</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	571 613
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-347 521	0
Inn-/utbetalinger av konsernbidrag	<u>-1 222 388</u>	<u>0</u>
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>-1 569 909</u>	<u>571 613</u>
Netto endring i likvider i året	373 057	312 262
Konter og bankinnskudd per 01.01	<u>1 570 531</u>	<u>1 258 270</u>
Konter og bankinnskudd per. 31.12	<u>1 943 588</u>	<u>1 570 532</u>



Son Spa AS

Org.nr: 991 377 891

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge.

Konsolidering

Selskapet datterselskap av Thor Halvorsen Holding AS. Det utarbeides konsernregnskap i Thor Halvorsen Holding AS hvor Son SPA AS inngår i konsolideringen. Konsernregnskapet kan utleveres ved henvendelse til selskapets kontor i Strandveien 50, Lysaker.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives planmessig.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Son Spa AS

Org.nr: 991 377 891

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Salgsinntekter

	2021	2020
<i>Inntekter pr. virksomhetsområde</i>		
Salg mat og drikke	39 430 617	33 678 263
Salg behandlinger ol., annen leieinntekt	16 767 566	17 014 286
Lokalleie og annen driftsinntekt	77 780 992	57 233 089
	<u>133 979 175</u>	<u>107 925 638</u>

Note 3 - Offentlige tilskudd

Selskapet har mottatt tilskudd fra kompensasjonsordningen for foretak med stort omsetningsfall for månedene januar-april 2021. Det er mottatt tilskudd på kr. 4.989.084 som er bokført brutto som driftsinntekt.

I tillegg er det mottatt kr. 1.898.706 i 2021 i forbindelse med en kommunal kompensasjonsordning fra Vestby kommune.

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2021	2020
Lønninger	45 724 202	34 189 166
Arbeidsgiveravgift	6 868 367	4 917 586
Pensjonskostnader	539 189	442 325
Andre ytelser	234 211	760 317
Sum	<u>53 365 969</u>	<u>40 309 394</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 94 årsverk

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	895 510		113 992

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2021.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



Son Spa AS

Org.nr: 991 377 891

Noter til regnskapet for 2021

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2021
Revisjon	103 205
Annen bistand	32 862
Sum	<u>136 067</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Annen bistand gjelder bekreftelser i forbindelse med kompensasjonsordninger, og selskapet har mottatt kr. 25 593 til dekning av dette honoraret.

Note 5 - Varige driftsmidler

	Maskiner/inventar	Biler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	9 116 167	2 640 904	11 757 071
Tilgang kjøpte driftsmidler	4 499 573	0	4 499 573
Anskaffelseskost 31.12.	<u>13 615 740</u>	<u>2 640 904</u>	<u>16 256 644</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-8 318 904</u>	<u>-1 192 774</u>	<u>-9 511 678</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>5 296 836</u>	<u>1 448 130</u>	<u>6 744 966</u>
Årets avskrivninger	2 380 303	426 120	2 806 423
Økonomisk levetid	3-5 år	8 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 6 - Pant og garantier

	2021	2020
<i>Pantsikret gjeld</i>		
DNB Bank ASA	1 325 058	1 672 580
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>		
Biler	1 448 130	1 874 250

Note 7 - Varer

	2021	2020
Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	669 257	404 830
Innkjøpte varer for videresalg	<u>2 073 030</u>	<u>1 554 390</u>
Sum	<u>2 742 287</u>	<u>1 959 220</u>

Selskapets varebeholdning er vurdert til anskaffelseskost.



Son Spa AS

Org.nr: 991 377 891

Noter til regnskapet for 2021

Note 8 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Andre fordringer</i>	2021	2020
Thor Halvorsen Holding AS	5 017 960	14 100 000
Thor Halvorsen Holding AS-konsernkontoordningen	6 008 942	2 380 590
Dalen Hotel AS (konsernbidrag)	1 698 303	0
Sum	<u>12 725 205</u>	<u>16 480 590</u>

<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	2021	2020
Farris Bad Invest AS (konsernbidrag)	0	1 222 388
Son Hotelleiendom (leverandørgjeld)	2 553 554	1 661 950
Norwegian Hospitality Group AS (leverandørgjeld)	673 221	339 189
Telemarkskanalen Skipsselskap AS	0	106 000
Sum	<u>3 226 775</u>	<u>3 329 527</u>

Kundefordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap med kr. 302 000 (kr. 50 000 i 2020).

Det er bokført husleie med kr. 27.832.459 til søsterselskapet Son Hotelleiendom AS og honorar med kr. 7.031.753 til søsterselskapet Norwegian Hospitality Group AS i 2021.

Note 9 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekksmidler utgjør	1 929 414

Innestående på skattetrekkskonto er nok til å dekke skyldig skattetrekk pr. 31.12.21.

Son Spa AS er deltager i en konsernkontoordning i DNB administrert av morselskapet Thor Halvorsen Holding AS. Deltagerne i ordningen er overfor banken solidarisk ansvarlig for riktig oppfyllelse av samtlige forpliktelser som følger av, eller måtte oppstå i anledning av, ordningen. Banken har rett til å motregne i konti utenfor konsernkontoordningen som deltageren til enhver tid har i banken, og ethvert krav banken måtte ha mot deltageren og de øvrige partene i kontosystemet. Selskapets skattetrekkskonto inngår ikke i konsernkontoordning.

Netto fordring på konsernkonto klassifiseres som andre kortsiktige fordringer. Netto gjeld på konsernkonto klassifiseres under annen kortsiktig gjeld. Midlene på konsernkonto har tilsvarende likviditet som en ordinær bankkonto ved at Son Spa AS til enhver tid har tilgang til innestående midler på konsernkonto.

Pr. 31.12.2021 utgjør selskapets netto fordring på konsernkonto kr. 6.008.942.



Son Spa AS

Org.nr: 991 377 891

Noter til regnskapet for 2021

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Thor Halvorsen Holding AS	100	100 %	100 %

Selskapet har én aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett og rettigheter.

Thor Halvorsen Holding AS er representert ved styreleder Thor Morten Halvorsen.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	875	5 431 580	5 532 455
Årsresultat	0	0	-3 405 733	-3 405 733
Mottatt konsernbidrag	0	0	1 324 676	1 324 676
Egenkapital 31.12.2021	100 000	875	3 350 523	3 451 398

Note 12 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2021	2020
Betalbar skatt	0	268 925
Endring utsatt skatt	-805 313	-73 896
Årets totale skattekostnad	-805 313	195 029

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-4 211 046	723 532
Permanente forskjeller	550 531	162 965
Endring i midlertidige forskjeller	998 632	335 891
Alminnelig inntekt	-2 661 883	1 222 388
Mottatt konsernbidrag	1 698 303	0
Ytet konsernbidrag	0	-1 222 388
Årets skattegrunnlag	-963 580	0



Son Spa AS

Org.nr: 991 377 891

Noter til regnskapet for 2021

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	-959 759	-213 127
Utestående fordringer	-302 000	-50 000
Sum	<u>-1 261 759</u>	<u>-263 127</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-2 661 883</u>	<u>0</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-3 923 642</u>	<u>-263 127</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-863 201	-57 888
Skatteeffekten av mottatt konsernbidrag	373 627	0
Utsatt skatt i balansen	<u>-489 574</u>	<u>-57 888</u>



Til generalforsamlingen i Son SPA AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Son SPA AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 3.405.733. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen og annen øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker verken informasjonen i årsberetningen eller annen øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen og annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen og annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen eller annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS
St. Olavs gate 25, 0166 OSLO
Postboks 62 Sentrum, 0101 OSLO
Organisasjonsnummer/revisornummer:
Foretaksregisteret NO 894934352 MVA

E-mail: post@flattum.no
Web: www.flattum.no
Telefon: +47 22 98 21 20
Medlemskap: Den norske Revisorforening
Regnskap Norge

Internasjonal forbindelse:





Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 31. mai 2022

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS


Sven Flattum
Statsautorisert revisor